

上海功途教育科技有限公司
为企业 提供全方位在线学习服务



2020年度报告

国内第一家新三板挂牌的企业E-Learning云服务公司

股票代码：836974

股票简称：上海功途

— 2020年大记事 —

品牌活动

功途直播间

2020年1月16日、2020年2月19日、2020年3月26日、2020年4月16日、2020年5月31日、2020年6月11日、2020年7月16日、2020年9月17日、2020年10月29日举办了9场网络研讨会。

产品与技术发展

ELAFS 云平台

2020年1月12日、2020年2月23日、2020年3月8日、2020年4月12日、2020年5月31日、2020年7月5日、2020年8月2日、2020年11月29日、2020年12月27日完成ELAFS 8.8.2、8.8.3、8.8.4、8.9、8.9.1、8.9.2、8.9.2.1、8.9.2.2、8.9.3、8.9.3.1，共计12个版本的升级。

时习APP

2020年1月17日、2020年2月19日、2020年2月23日、2020年3月10日、2020年4月15日、2020年4月27日、2020年6月1日、2020年7月11日、2020年8月5日、2020年9月22日、2020年12月3日、2020年12月4日、2020年12月29日完成APP4.1.2、4.1.3、4.1.4、4.1.5、4.2.0、4.2.2、4.2.3、4.2.5、4.2.6、4.2.9、4.3.0、4.3.1、4.3.2，共计13个版本的升级。

获奖

2020年7月，功途荣获2020年度逆势生长企业服务商奖项。
2020年9月，功途荣获2020 CSTD 中国人才发展产品创新50强。
2020年11月，功途荣获2020博奥奖 -- 行业技术服务商。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	7
第五节	股份变动、融资和利润分配	8
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	12
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	15
第八节	财务会计报告	20
第九节	备查文件目录	49

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨勤国、主管会计工作负责人邱南及会计机构负责人（会计主管人员）周毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为杨勤国、邱南、于海，杨勤国为公司法定代表人、董事长、总经理，邱南为公司董事、副总经理、董事会秘书，于海为公司董事、技术总监，根据三人签订的《一致行动人协议》，三人为一致行动人。三人直接持有公司 80.82% 的股份，并通过上海功途信息技术中心(有限合伙)间接持有公司 9.09% 的股份，直接和间接合计持有公司 90.91% 的股份。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，或利用其控股地位和管理职权对公司经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，将可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
技术更新和市场竞争风险	在线教育培训市场前几年还未得到企业足够的重视，大部分企业技术投入较少，产品和服务较为简单，比如课件以三分屏为主、Flash 为辅，先进的技术未在行业中得到较快的应用和发展，但随着国内企业对员工职业培训的逐步重视，整个在线教育市场的规模加速扩大，新资本的加入，将促使新技术及新思维不断创新并得到发展，行业内企业已在进行技术研发更新，产品不断升级，市场竞争将更加激烈，若公司产品和服务的技术得不到相应发展，将可能面临被市场淘汰的风险。同时，随着 MOOC(MassiveOpenOnlineCourses, 大型网络公开课) 的迅速

	发展,公司 E-Learning 在线教育培训平台很可能受到 MOOC “优质内容+互联网技术” 深度结合的冲击。
行业监管缺失的风险	尽管目前《中华人民共和国消费者权益保护法》及《中华人民共和国物价法》等对在线教育培训产品监管有所涉及,但是在线培训行业仍然存在相关配套政策缺失、行业标准缺位、无相关业务资质要求、业内企业参差不齐、部分在线培训产品标准不一等问题。部分经营者经营理念落后,盲目追求高利润,忽视经营过程中的研发技术支持作用及人才的引进培养,重“量”轻“质”导致市场上在线教育培训产品良莠不齐、无序竞争。如果未来在线教育培训市场得不到良好的管理,可能会影响在线教育市场的推广及长远发展。
知识产权保护风险	在线教育培训产品是知识密集型产品,主要通过技术人员研发提供知识性服务及技术性服务,在研发制作过程中需要企业投入大量的人力物力,但是由于在线教育培训产品的内容具备容易被复制拷贝盗版的特点,知识产权保护成为在线教育行业发展中极为突出及亟需解决的问题,也是公司面临的风险之一。
网站平台稳定风险	公司的网站是公司 E-Learning 在线教育培训业务运作的平台,其稳定性直接关系到公司是否能正常经营,而公司的网络系统、电脑硬件、服务软件等因素都能影响到网站运行的稳定,因此如果公司托管的服务器机房出现网络中断、数据损失等情况,或者公司内部电脑被病毒黑客入侵造成信息泄漏,都可能给公司经营带来不利影响。
公司名称改变的风险	自 2002 年 10 月 23 日成立之日起,公司名称即为“上海正邦教育培训有限公司”,随着公司的发展和市场开拓,“上海正邦”品牌已在国内 E-Learning 在线教育培训行业积累了一定知名度和美誉度,得到了广大客户的认可。在股份制改造过程中,由于教育科技行业的“正邦”字号已被其他企业注册,公司更名为“上海功途教育科技股份有限公司”,虽然公司已就更名事宜与主要客户进行了沟通并取得了客户的理解,但仍然面临名称改变后品牌知名度受损、公司需重新树立品牌的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
上海功途/公司/本公司	指	上海功途教育科技股份有限公司
正邦教育/有限公司	指	上海正邦教育培训有限公司
功途信息	指	上海功途信息技术中心(有限合伙)
股东大会	指	上海功途教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海功途教育科技股份有限公司董事会

监事会	指	上海功途教育科技有限公司监事会
三会	指	上海功途教育科技有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监、销售总监、客服总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
律师、金茂律师	指	上海市金茂律师事务所
会计师、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
评估师、上海东洲	指	上海东洲资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年
上年、上年度、上期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期、本期、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
ELAFS	指	企业学习应用全包服务，即【Enterprise Learning Application Full Service】
SaaS	指	Software as a Service(软件即服务)的简称
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。云是网络、互联网的一种比喻说法。过去在图中往往用云来表示电信网，后来也用来表示互联网和底层基础设施的抽象。因此，云计算甚至可以让你体验每秒10万亿次的运算能力，拥有这么强大的计算能力可以模拟核爆炸、预测气候变化和市场发展趋势。用户通过电脑、笔记本、手机等方式接入数据中心，按自己的需求进行运算
云平台	指	平台允许开发者们或是将写好的程序放在“云”里运行，或是使用“云”里提供的服务，或二者皆是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海功途教育科技有限公司
英文名称及缩写	SuccessPath Inc.
证券简称	上海功途
证券代码	836974
法定代表人	杨勤国

二、 联系方式

董事会秘书	邱南
联系地址	上海市浦东新区沪南公路 2157 弄万科活力中心 B 座 1520 室
电话	021-58209117
传真	021-58209117
电子邮箱	nqiu@cobocn.com
公司网址	http://www.cobo.cn
办公地址	上海市浦东新区沪南公路 2157 弄万科活力中心 B 座 1520 室
邮政编码	201204
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市浦东新区沪南公路 2157 弄万科活力中心 B 座 1520 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 23 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息技术咨询服务-I6530 信息技术咨询服务
主要业务	公司主要给企业提供基于云计算模式的在线学习管理系统、线下培训管理 ELAFS 云服务, 时习移动 APP, ELAFS 在线学习管理系统
主要产品与服务项目	云计算模式的在线学习管理系统、线下培训管理 ELAFS 云服务, 时习移动 APP, ELAFS 在线学习管理系统
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,500,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	杨勤国、邱南、于海
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨勤国、邱南、于海），一致行动人为（杨勤国、邱南、于海）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000744207661F	否
注册地址	上海市青浦区重固镇外青松公路 4925 号 D—54	否
注册资本	人民币 5,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券			
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国海证券			
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖菲	张叶盛		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 7 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,250,992.21	8,904,008.57	3.90%
毛利率%	77.10%	71.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,464,831.14	231,143.63	533.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,391,001.35	158,092.54	779.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.95%	3.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.05%	2.16%	-
基本每股收益	0.27	0.04	533.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,013,649.17	13,422,183.02	11.86%
负债总计	6,121,167.58	5,994,532.57	2.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,892,481.59	7,427,650.45	19.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.35	19.72%
资产负债率%（母公司）	40.77%	44.66%	-
资产负债率%（合并）	40.77%	44.66%	-
流动比率	1.64	1.30	-
利息保障倍数	11.78	17.77	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,129,890.24	-463,694.55	774.99%
应收账款周转率	41.91	46.99	-
存货周转率	0	264.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.86%	15.53%	-
营业收入增长率%	3.90%	-4.65%	-
净利润增长率%	533.73%	42.45%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,500,000	5,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损失	-1,667.97
稳岗补贴	17,947.00
进项税加计抵减、个税三代手续费返还	57,550.76
非经常性损益合计	73,829.79
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	73,829.79

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与商品销售等相关的预收款项重分类至合同负债	董事会一致同意文件	预收款项	-2,364,269.11
		合同负债	2,364,269.11

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	- 2,676,080.30
合同负债	2,676,080.30

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的

企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、重要会计估计变更：无

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,676,080.30		-		-
			2,676,080.30		2,676,080.30
合同负债		2,676,080.30	2,676,080.30		2,676,080.30

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务为向企业客户提供以云计算为基础的在线教育云服务平台，收取在线教育服务费。通过将“云平台+服务”打包为在线教育服务提供给机构客户，通过在线教育 B2B 的商业模式，使机构客户通过购买公司的在线教育服务零门槛快速实现企业内部其面向终端用户的在线培训业务。公司商业模式主要由研发制作（ELAFS 云服务平台和培训制作内容）、采购（课程内容、课程工具）、销售、营销（品牌推广、产品销售）构成。



1. 研发制作模式

以客户为向导，了解客户需求，不断开发出符合市场需求和客户需求的在线教育云平台，并根据客户提供的培训内容，结合公司的行业研究及自有案例库为客户设计具有针对性的课程内容并转换成专属的 E-Learning 课件，配置该客户专属的在线教育平台及客户挑选的服务，在完成相关集成开发服务后，公司内部会组织专业人员对项目进行测试流程并进行修改流程后将打包交予客户使用管理并对客户提供管理员支持服务。

2. 采购模式

公司生产经营所需采购的物品除了办公设备外，主要分为课件采购、工具采购。课件主要是通过向中欧商业在线、纽约金融学院等课程合作厂商采购，目前，公司 ELAFS 提供了可以满足不同需求的客户提供丰富的、多样性的在线课程如提供了来自中欧商业在线（上海中欧国际文化传播有限公司）、纽约金融学院（培生（北京）咨询有限公司）等国内外知名 E-Learning 课程供应商提供的通用类课程，这些课程包含了来自纽约金融学院的财富管理、兼并收购、衍生品、固定收益、公司金融等五大系列金融类课程，来自北京天下财星教育科技有限公司和上海功途教育培训有限公司合作开发的证券行业课程，以及来自上海怡翔信息技术有限公司的证券行销课程。公司使用部门提出申请，公司内部审核通过后，公司主管领导审批，通过后经对要采购物品询价、比较、筛选确认、与供应商签订合同、付款、收到商品后行政部门验收及入库登记。

3. 销售模式

公司销售途径一是通过销售人员直接进行前期的客户信息收集、目标客户培养、发掘，二是通过参加相关展会推荐公司及介绍公司产品及服务。在确定目标客户后，销售人员通过拜访介绍、产品展示、项目洽谈、了解客户需求、提供试用方案、双方商榷后签订合同或通过参加投标取得订单，签订合同。

4. 盈利模式

公司盈利模式是公司通过与客户签订合同，由公司负责客户 E-learning 课程转换制作、配套专属平台及配套相关服务，客户根据平台的培训课程、平台培训人数等数量支付公司服务费。公司客户大部分为金融行业客户，如券商、基金等，这类客户的行业培训一般具有参加培训人数众多、选择培训课程多、每年需要培训的需求的特点、使得公司在此模式下有稳

定的客户群保证一定的营业收入。
 报告期内商业模式要素的变化情况及影响：公司商业模式要素无变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,371,027.28	42.43%	4,289,718.76	31.96%	48.52%
应收票据					
应收账款	236,556.59	1.58%	204,865.04	1.53%	15.47%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,858,290.94	52.34%	8,457,791.84	63.01%	-7.09%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款	1,937,500.00	12.90%	2,187,500.00	16.30%	-11.43%
资产总计	15,013,649.17	100.00%	13,422,183.02	100.00%	11.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：同比增加 208.13 万元，增长 48.52%，主要原因是 2020 年度公司销售收入收到的现金增加 111.60 万元；2020 年小微企业国家减免社保及公司控制人力成本等因素影响，支付给职工以及为职工支付的现金，减少 89.56 万元。

2、应收账款：货款回笼控制保持平稳，比同期增加 3.17 万元。

3、长期借款：同比减少 25 万元，主要原因是 2019 年 12 月公司贷款北京银行 250 万元，购入总价 830 万元的新办公场所，2020 年持续按期归还贷款。

4、资产总计：同比增加 159.15 万元，增长 11.86%，主要原因是货币资金同比增加 208.13 万元；固定资产折旧发生 59.95 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,250,992.21	-	8,904,008.57	-	3.90%
营业成本	2,118,748.40	22.90%	2,495,764.92	28.03%	-15.11%
毛利率	77.10%	-	71.97%	-	-
销售费用	1,936,728.29	20.94%	2,597,497.70	29.17%	-25.44%
管理费用	1,972,960.81	21.33%	2,055,593.41	23.09%	-4.02%
研发费用	1,658,644.59	17.93%	1,604,913.20	18.02%	3.35%
财务费用	136,101.46	1.47%	-49,876.17	-0.56%	-372.88%
信用减值损失	-2,490.48	-0.03%	-1,696.30	-0.02%	46.82%
资产减值损失	0		0		
其他收益	75,497.76	0.82%	25,881.28	0.29%	191.71%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	1,466,499.11	15.85%	183,973.82	2.07%	697.12%
营业外收入	620.00	0.01%	47,169.81	0.53%	-98.69%
营业外支出	2,287.97	0.02%	0		
净利润	1,464,831.14	15.83%	231,143.63	2.60%	533.73%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：同期减少 37.70 万元。主要原因是受市场环境影响，减少了 IT 信息技术服务的费用 20.03 万元；2020 年 7 月开始入住公司自购的办公场所，房租同期减少 7.81 万元；第三方课程采购成本同期减少 9.72 万元。
- 2、销售费用：同期减少 66.08 万元。主要原因是 2020 年继续控制销售人力成本且小微企业国家减免社保，销售人力成本减少 70.42 万元。
- 3、财务费用：同期增加 18.60 万元。主要原因是 2019 年 12 月公司贷款北京银行 250 万元，并用自有资金 580 万元购入总价 830 万元的新办公场所，2020 年持续按期归还贷款及利息，同期增加 12.99 万元；定期存款利息，同期减少 5.64 万元。
- 4、信用减值损失：20 年应收账款同期增加 3.17 万元，故应收账款坏账准备同期增加 0.08 万元。
- 5、其他收益：同期增加 4.96 万元。主要原因是 20 年取得的可抵扣增值税发票金额同期增加 49.60 万元（主要原因是发生购房和装修）。
- 6、营业外收入：同期减少 4.65 万元。主要原因是 2019 年公司取得一笔客户的违约收入

4.72 万元。

7、净利润：同期增加 123.37 万元。主要原因是 2020 年公司在努力增长销售收入的同时，节约营运成本措施初步显现，再有受疫情影响国家出台小微企业减免社保等优惠政策，使公司人力成本得到控制。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,250,992.21	8,904,008.57	3.90%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	2,118,748.40	2,495,764.92	-15.11%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
ELAFS 账号服务费	6,361,057.91	1,433,216.42	77.47%	24.05%	4.89%	5.61%
ELAFS 增值服务	935,574.75	210,795.30	77.47%	-20.41%	-32.70%	5.61%
在线课程-自主开发	1,123,175.16	253,063.74	77.47%	-22.46%	-34.44%	5.61%
在线课程-第三方采购	739,187.51	200,945.03	72.82%	-24.61%	-47.72%	19.76%
在线课程-合作开发	40,385.04	9,099.19	77.47%	-73.72%	-77.78%	5.61%
其他产品	51,611.84	11,628.72	77.47%	187.04%	142.70%	5.61%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
上海	3,505,200.948	802,793.7688	77.10%	3.90%	-15.11%	7.12%
外地	5,745,791.262	1,315,954.631	77.10%	3.90%	-15.11%	7.12%

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入较上年同期增加 34.70 万元，均为主营业务收入，增幅比率为 3.90%；

1. 从产品分类进行分析：

ELAFS 账号服务费相对上年收入增加 123.32 万元；

ELAFS 增值服务相对上年收入减少 23.99 万元；

在线课程-自主开发课程相对上年收入减少 32.54 万元；
 在线课程-第三方开发课程相对上年收入减少 24.13 万元；
 在线课程-合作开发课程相对上年收入减少 11.33 万元；
 其他产品收入相对上年收入增加 3.36 万元；

主要原因是受市场环境影 响，客户培训收入主要以制式及年度的账号服务费为主，同期增长 24.05%；相应个性化增值收入及第三方课程收入同比例减少；20 年受疫情影响国家出台小微企业减免社保等优惠政策，使公司人力成本降低，相应营业成本也相应降低；20 年公司增加微信收款平台，故其他收入同期增长 187.04%。

2. 从区域分类进行分析：
 变化不大，原因同上。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国泰君安证券股份有限公司	1,279,469.70	13.83%	否
2	中信证券股份有限公司	840,447.21	9.08%	否
3	渤海证券股份有限公司	671,620.56	7.26%	否
4	富士施乐实业发展（中国）有限公司 汇总	663,447.84	7.17%	否
5	中泰证券股份有限公司	640,745.27	6.93%	否
	合计	4,095,730.58	44.27%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津博信汇智企业管理咨询有限 公司	189,945.51	23.48%	否
2	网宿科技股份有限公司	113,000	13.97%	否
3	杭州网易质云科技有限公司	97,000	11.99%	否
4	上海孵亚贤泽金融信息服务有限 公司	95,137.2	11.76%	否
5	上海七牛信息技术有限公司	89,627.2	11.08%	否
	合计	584,709.91	72.28%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量 净额	3,129,890.24	-463,694.55	774.99%
投资活动产生的现金流量 净额	-658,503.02	-8,295,061.00	92.06%
筹资活动产生的现金流量 净额	-390,078.70	2,427,301.90	-116.07%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 同比增加 317.33 万元。主要原因: 客户回款同期增加 111.60 万; 采购支出减少 79.30 万元, 人力成本支付减少 89.56 万元; 税费支出减少 36.25 万元。

投资活动产生的现金流量净额: 同比增加 805.68 万。主要原因: 2019 年度公司购入新办公场所, 购建固定资产支出增加 827 万。

筹资活动产生的现金流量净额: 同比减少 281.74 万。主要原因: 2019 年度公司向北京银行贷款 250 万用于购入新办公场所。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内, 公司持续盈利, 经营情况保持健康、持续增长, 公司产品市场占有率稳步提升, 经营业绩持续增长, 资产负债结构合理, 公司具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

1. 公司主营业务突出, 收入增长健康、稳定

2016年, 2017年、2018年、2019年、2020年年公司分别实现营业收入79,766,554.99元, 10,238,923.49元、9,338,570.85元、8,904,008.57元、9,250,992.21元, 增长平稳, 主要来自于向客户提供公司自主研发的ELAFS云服务而收取的费用。

2. 公司现金流良好, 经营回款有保障

2016年, 2017年、2018年、2019年、2020年公司“销售商品、提供劳务收到的现金”占营业收入的比例分别为106%、111%、111%、101%、109%, 体现了公司较好的回款能力。

3. 行业发展前景向好, 公司核心竞争力较强

我国云计算行业起步较晚但发展迅猛。根据 IDC 数据, 2020 年中国云计算市场规模将达到 52.42 亿美元, 同比增速约 21.5%, 2014-2020 年复合增长率将达到约 33.21%, 随着云计算落地进程的加速, 传统软件厂商纷纷向 SaaS 转型。国务院 2015 年发布的《关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》强调, 加大对云计算产业的财税扶持力度, 多种方式加大政府资金支持力度, 引导社会投资, 支持云计算关键技术研发及产业化。相关政策规划表明, 我国对云计算领域高度关注, 政府投入力度较大, 市场潜力可观, 行业发展趋势良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	------	------	-------	------

		类型		比例%	
办公室	固定资产	抵押	7,757,333.60	51.67%	贷款购办公室
总计	-	-	7,757,333.60	51.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

此项资产权利受限事项对公司无重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,791,666	32.58%	0	1,791,666	32.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	20.45%	0	1,125,000	20.45%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,708,334	67.42%	0	3,708,334	67.42%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	61.36%	0	3,375,000	61.36%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨勤国	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	1,265,625	421,875		

2	邱南	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	1,265,625	421,875		
3	于海	1,125,000	0	1,125,000	20.46%	843,750	281,250		
4	上海功途信息技术中心(有限合伙)	500,000	0	500,000	9.09%	333,334	166,666		
5	李芳洲		499,000	499,000	9.07%		499,000		
6	俞乐华		1,000	1,000	0.02%		1,000		
7	岳伟	500,000	- 500,000	0					
8									
9									
10									
	合计	5,500,000	0	5,500,000	100.00%	3,708,334	1,791,666		

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至期末，杨勤国、邱南、于海分别持有公司 30.68%、30.68%、20.46%股份，根据三人签署的《一致行动人协议》，杨勤国、邱南、于海为本公司控股股东和实际控制人，杨勤国、邱南、于海通过上海功途信息技术中心（有限合伙）持有公司 9.09%股份，合计持有公司 90.91%股份，为公司控股股东和实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内公司控股股东及实际控制人无变化。公司控股股东及实际控制人杨勤国先生、邱南先生、于海先生，其简历如下：

杨勤国，男，1974年11月出生，北京大学计算机系软件专业本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月至1997年12月，任中国联通天津分公司工程师；1998年4月至1999年10月，任日本标准电算公司工程师；1999年11月至2000年4月，任多来米网络公司工程师；2000年4月至2002年10月，任易而学软件技术（上海）有限公司首席技术官；2002年10月至2005年7月任上海正邦教育有限公司监事；2005年7月11日至2015年6月30日，任上海正邦教育培训有限公司执行董事兼总经理；2015年7月1日至2015年11月26日，任上海正邦教育培训有限公司董事长兼总经理；2015年11月27日起任上海功途教育科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。2016年通过定向增发，杨勤国的持股比例从原先的33.75%下降为30.68%，为公司的控股股东和实际控制人。

邱南，男，1977年11月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月至1999年12月，任西安脉航电讯实业有限公司软件工程师；2000年1月至2000年7月，任上海八达实业公司软件工程师；2000年7月至2002年10月，任易而学软件技术（上海）有限公司软件工程师；2002年10月起，在上海正邦教育培训有限公司任职；2005年7月11日至2015年6月30日，任上海正邦教育培训有限公司监事；2015年7月1日至2015年11月26日，任上海正邦教育培训有限公司董事；2015年11月27日起任上海功途教育科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。2016年通过定向增发，邱南的持股比例从原先的33.75%下降为30.68%，为公司的控股股东和实际控制人。

于海，男，1976年4月出生，上海复旦大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。

1998年至1999年，任青岛时运软件有限公司工程师；1999年至2001年，任上海多来米信息技术有限公司工程师；2001年至2003年，任易而学软件技术（上海）有限公司工程师；2003年至2004年，任上海贝塔斯曼信息技术有限公司工程师；2004年至2015年6月30日，任上海正邦教育培训有限公司部门经理；2015年7月1日至2015年11月26日，任上海正邦教育培训有限公司董事；2015年11月27日起任上海功途教育科技股份有限公司董事、技术总监。2016年通过定向增发，于海的持股比例从原先的22.50%下降为20.46%，为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	北京银行	银行	2,500,000	2019年11月26日	2029年11月25日	5.88%
合计	-	-	-	2,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.33		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨勤国	董事长、总经理	男	1974年11月	2019年5月22日	2022年5月21日
邱南	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年11月	2019年5月22日	2022年5月21日
于海	董事	男	1976年4月	2019年5月22日	2022年5月21日
程斌	董事	男	1982年4月	2019年5月22日	2022年5月21日
张丽丽	董事	女	1983年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
翁伊琳	监事	女	1989年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
胡亮	监事会主席	男	1988年11月	2019年5月22日	2022年5月21日
钱伟奋	职工监事	女	1952年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
周毅	财务总监	男	1976年3月	2019年5月22日	2022年5月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理杨勤国，董事、副总经理、董事会秘书邱南，董事于海，三人一致行动人，为公司控股股东、实际控制人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨勤国	董事长、总经理	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	0	0
邱南	董事、副总经理、董事会秘	1,687,500	0	1,687,500	30.68%	0	0

	书						
于海	董事	1,125,000	0	1,125,000	20.46%	0	0
合计	-	4,500,000	-	4,500,000	81.82%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12		9	3
技术开发部	1			1
客户服务部	5			5
课程开发部	4			4
销售部	10		5	5
研发部	6			6
员工总计	38			24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	15	15
专科	13	7
专科以下	9	1
员工总计	38	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬制度：公司十分重视人才的引进工作，结合公司实际发展和需求，不断优化薪酬福利体系。实施绩效考核等一系列措施吸引优秀的人才加入公司；公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法律法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

- 2、员工培训：公司建立完善的培训制度，对不同层次员工进行相应合理的培训。采取内部培训学习和外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，为各类人才提供发挥才能的平台，保障公司经营的可持续发展。
- 3、报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设。2020年，重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理办法》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。通过制定和执行上述制度，公司在程序上、实质上平等地保护了公司包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

为适应新颁布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的要求，进一步提升公司治理水平，公司两次对《公司章程》进行相关修订，此两项决议分别经《第二届董事会第五次会议》、《第二届董事会第七次会议》、《2019年年度股东大会决议》《2020年第一次临时股东大会》决议通过，具体内容详见公司于2020年5月21日、2020年9月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《上海功途：公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>第二届董事会第五次会议</p> <p>（1）审议《关于公司<2019 年度董事会工作报告>的议案》。</p> <p>（2）审议《关于公司<2019 年度总经理工作报告>的议案》。</p> <p>（3）审议《关于公司 2019 年度审计报告的议案》。</p> <p>（4）审议《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》。</p> <p>（5）审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》。</p> <p>6）审议《关于公司 2019 年度利润不分配的议案》。</p> <p>（7）审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>（8）审议《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》。</p> <p>（9）审阅《关于修订<公司章程>及相关管理制度的议案》</p> <p>（10）审阅《关于修订<信息披露管理制度>的议案》</p> <p>（11）审议《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第六次会议</p> <p>审议《关于公司<上海功途教育科技股份有限公司 2020 年半年度报告>的议案》。</p> <p>第二届董事会第七次会议</p> <p>（1）审议《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》。</p> <p>（2）审议《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第三次会议</p> <p>（1）审议《关于公司<2019 年度监事会工作报告>的议案》。</p> <p>（2）审议《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》。</p> <p>（3）审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》。</p> <p>（4）审议《关于公司 2019 年度利润不分配的议案》。</p> <p>（5）审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>（6）审议《关于公司 2019 年度审计报告的议案》。</p>

		<p>(7) 审议《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》。</p> <p>第二届监事会第四次会议审议《关于公司〈2020 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2019 年年度股东大会会议</p> <p>1、审议《关于公司〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>2、审议《关于公司〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>3、审议《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司 2019 年度审计报告的议案》；</p> <p>5、审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>6、审议《关于公司 2019 年度利润不分配的议案》；</p> <p>7、审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>8、审议《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>9、审议《关于修订公司章程及相关管理制度的议案》。</p> <p>2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

2. 报告期内，董事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况需要，共召开三次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

3. 报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开二次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

4. 报告期内，股东大会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开二次股东大会，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性情况

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及运营管理部门，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业分别出具了避免同业竞争的承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争或潜在同业竞争的情形，并就未来可能发生同业竞争或潜在同业竞争情形时确定所采取的措施。

(二) 管理层任职资格情况

经核查公司工商变更登记资料、三会决议、内部任命文件、董事、监事、高级管理人员身份证明信息、个人信用报告，以及董事、监事、高级管理人员出具的个人诚信及任职资格承诺函：

1、报告期内，公司现任董事、监事及高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条“不得担任高级管理人员的情形”。

2、现任董事、监事、高级管理人员出具《声明》，公司现任董事、监事、高级管理人员报告期内不存在如下情形：

(1) 最近二年因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

(4) 存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 有欺诈或其他不诚实行为等情况。

3、公司董事、监事及高管在最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

(三) 资产独立性情况

公司合法拥有开展业务所需的房屋、专利、商标等财产的使用权或所有权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

(四) 人员独立性情况

公司依法与员工签订《劳动合同》，独立为员工发放工资，具有独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障制度。除公司董事杨勤国、邱南为公司法人股东功途信息的执行事务合伙人外，公司其他董事、监事、高级管理人员均不存在在控股股东及其控制的其他企业任职或领取薪酬的情形。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中兼职。

(五) 财务独立性情况

公司开立了基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司在上海市地方税务局及上海市市国家税务局办理了税务登记，独立缴纳税款；公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了相关的财务管理制度，具有规范的财务会计制度。

(六) 机构独立性情况

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、经理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则；公司内部各职能部门，均独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及其控制企业机构混同或合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

2. 关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为进一步健全公司信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司于2016年4月建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字【2021】第 ZA12212 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号新黄浦金融大厦 7 楼
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖菲 张叶盛 2 年 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	人民币 11 万元

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12212 号

上海功途教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海功途教育科技股份有限公司(以下简称上海功途)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表,2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海功途 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海功途,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海功途管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估上海功途的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的

选择。

治理层负责监督上海功途的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海功途持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海功途不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 肖菲（项目合伙人）

中国注册会计师： 张叶盛

中国·上海

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,371,027.28	4,289,718.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	236,556.59	204,865.04
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	248,141.08	323,793.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,290.25	130,106.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	6,200.61	3,463.10
流动资产合计		6,864,215.81	4,951,947.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	7,858,290.94	8,457,791.84
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(七)	289,767.59	11,069.24
递延所得税资产	五、(八)	1,374.83	1,374.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,149,433.36	8,470,235.91
资产总计		15,013,649.17	13,422,183.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(九)	127,379.91	68,653.23
预收款项	五、(十)		2,364,269.11
合同负债	五、(十一)	2,676,080.30	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	916,380.87	963,331.31
应交税费	五、(十三)	28,198.13	10,642.42
其他应付款	五、(十四)	185,628.37	150,136.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十五)	250,000.00	250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,183,667.58	3,807,032.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十六)	1,937,500.00	2,187,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,937,500.00	2,187,500.00
负债合计		6,121,167.58	5,994,532.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,266,263.43	1,266,263.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	292,621.78	146,138.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	1,833,596.38	515,248.35
归属于母公司所有者权益合计		8,892,481.59	7,427,650.45
少数股东权益			
所有者权益合计		8,892,481.59	7,427,650.45
负债和所有者权益总计		15,013,649.17	13,422,183.02

法定代表人：杨勤国

主管会计工作负责人：邱南

会计机构负责人：周毅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		9,250,992.21	8,904,008.57
其中：营业收入	五、（二十一）	9,250,992.21	8,904,008.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,857,500.38	8,744,219.73
其中：营业成本	五、（二十一）	2,118,748.40	2,495,764.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	34,316.83	40,326.67
销售费用	五、(二十三)	1,936,728.29	2,597,497.70
管理费用	五、(二十四)	1,972,960.81	2,055,593.41
研发费用	五、(二十五)	1,658,644.59	1,604,913.20
财务费用	五、(二十六)	136,101.46	-49,876.17
其中：利息费用		140,078.70	10,198.10
利息收入		5,885.58	62,334.47
加：其他收益	五、(二十七)	75,497.76	25,881.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-2,490.48	-1,696.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,466,499.11	183,973.82
加：营业外收入	五、(二十九)	620.00	47,169.81
减：营业外支出	五、(三十)	2,287.97	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,464,831.14	231,143.63
减：所得税费用	五、(三十一)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,464,831.14	231,143.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,464,831.14	231,143.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,464,831.14	231,143.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,464,831.14	231,143.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,464,831.14	231,143.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十二）	0.27	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十二）	0.27	0.04

法定代表人：杨勤国

主管会计工作负责人：邱南

会计机构负责人：周毅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,114,133.29	8,998,089.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	236,185.47	176,902.86
经营活动现金流入小计		10,350,318.76	9,174,992.53
购买商品、接受劳务支付的现金		536,933.60	1,602,002.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,223,691.27	6,119,304.77
支付的各项税费		32,623.69	395,076.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,427,179.96	1,522,303.64
经营活动现金流出小计		7,220,428.52	9,638,687.08
经营活动产生的现金流量净额		3,129,890.24	-463,694.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		658,503.02	8,295,061.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		658,503.02	8,295,061.00
投资活动产生的现金流量净额		-658,503.02	-8,295,061.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,500,000.00
偿还债务支付的现金		250,000.00	62,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,078.70	10,198.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		390,078.70	72,698.10
筹资活动产生的现金流量净额		-390,078.70	2,427,301.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,081,308.52	-6,331,453.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,289,718.76	10,621,172.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,371,027.28	4,289,718.76

法定代表人：杨勤国

主管会计工作负责人：邱南

会计机构负责人：周毅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,266,263.43				146,138.67		515,248.35		7,427,650.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,266,263.43				146,138.67		515,248.35		7,427,650.45
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									146,483.11		1,318,348.03		1,464,831.14
(一) 综合收益总额											1,464,831.14		1,464,831.14
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								146,483.11	-146,483.11			
1. 提取盈余公积								146,483.11	-146,483.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,500,000.00			1,266,263.43				292,621.78	1,833,596.38			8,892,481.59

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,500,000.00				1,266,263.43				123,024.31		307,219.08		7,196,506.82
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正	0				0				0		0		0
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				1,266,263.43				123,024.31		307,219.08		7,196,506.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									23,114.36		208,029.27		231,143.63
(一) 综合收益总额											231,143.63		231,143.63
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								23,114.36		-23,114.36		
1. 提取盈余公积								23,114.36		-23,114.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,500,000.00				1,266,263.43			146,138.67		515,248.35		7,427,650.45

法定代表人：杨勤国

主管会计工作负责人：邱南

会计机构负责人：周毅

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

上海功途教育科技股份有限公司（原公司名称上海正邦教育培训有限公司，于 2015 年 12 月 3 日变更公司名称为上海功途教育科技股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系于 2002 年 10 月由苏有录、杨勤国、李利、邱南共同出资组建的有限责任公司（国内合资）。目前公司的统一社会信用代码为：91310000744207661F，注册资本为 550 万元。经营范围：一般项目：教育科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件开发及销售（除计算机信息系统安全专用产品），投资咨询，企业管理咨询，会务服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

2002 年 10 月，自然人苏有录以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%；自然人杨勤国以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%；自然人李利以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%；自然人邱南以货币资金方式出资 12.5 万元持股 25%，共同投资设立本公司。本次出资业经上海永诚会计师事务所验证并出具永诚验（2002）第 6773 号验资报告。

2005 年 7 月，自然人苏有录将其持有的本公司 25% 股权作价 12.5 万元转让给公司股东杨勤国，股权转让后，杨勤国累积出资 25 万元（占 50% 股权）；自然人李利将其持有的本公司 25% 的股权作价 12.5 万元转让给公司股东邱南，股权转让后，邱南累积出资 25 万元（占 50% 股权）。该股权转让业经办理工商变更登记手续。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	250,000.00	50.00%
邱南	250,000.00	50.00%
合计	500,000.00	100.00%

2010 年 5 月，本公司注册资本由 50 万元增加至 100 万元。由自然人杨勤国货币出资 25 万元、自然人邱南货币出资 25 万元。经本次增资后，自然人杨勤国出资额为 50 万元，占注册资本的 50%；自然人邱南出资额为 50 万元，占注册资本的 50%；本次出资业经上海永诚会计师事务所验证并出具永诚会验（2010）字第 30539 验资报告。

2011 年 11 月，本公司注册资本由 100 万元增加至 210 万元。由自然人杨勤国货币出资 55 万元人民币、自然人邱南货币出资 55 万元人民币。经本次增资后，自然人

杨勤国出资额为 105 万元，占注册资本的 50%；自然人邱南出资为 105 万元，占注册资本的 50%。本次出资业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚会验（2011）字第 32059 号验资报告。

2015年5月4日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由210万元增至500万元，实收资本由210万元增至500万元，其中杨勤国增资145万元，出资方式为未分配利润转增资本；邱南增资人民币145万元，出资方式为未分配利润转增资本。

2015年6月15日，上海浦江会计师事务所出具沪浦江会报字（2015）第1026号验资报告，确认截止2015年6月15日止，公司收到杨勤国、邱南缴纳的新增注册资本290万元，变更后累计注册资本人民币500万元，实收资本人民币500万元。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	2,500,000.00	50.00%
邱南	2,500,000.00	50.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2015年12月3日，本公司整体变更设立为股份有限公司。根据本公司2015年11月5日股东会议决议及公司章程，拟以2015年8月31日为基准日，将本公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币500.00万元。原上海正邦教育培训有限公司的全体股东即为上海功途教育科技股份有限公司的全体股东。按照公司股东会决议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止2015年8月31日止上海正邦教育培训有限公司经审计的净资产5,266,263.43元折成股份有限公司股本500万股，每股面值1元，共计股本人民币500.00万元，净资产大于股本部分人民币266,264.43元计入资本公积。各发起人按其截至2015年8月31日对上海正邦教育培训有限公司的出资比例相应地持有股份有限公司的股份。

2015年11月28日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为信会师报字【2015】第115767号《验资报告》，截至2015年11月27日止，上海正邦教育培训有限公司已根据《公司法》有关规定及公司发起人协议折股方案，将上海正邦教育培训有限公司以截至2015年8月31日止经审计的净资产5,266,263.43元折成股份有限公司股本500万股，每股面值1元，共计股本人民币500.00万元，净资产大于股本部分人民币266,263.43元计入资本公积。

2015年12月3日，上海市工商行政管理局向公司发出了《准予变更登记通知书》并换发了《营业执照》。

2015年7月前，公司股东存在股权代持情况，具体情况如下：

2005年7月26日，杨勤国、邱南和于海签署了《上海正邦教育培训有限公司董事

会决议》，杨勤国和邱南同意以人民币 25,000 元的价格转让两人共同持有的公司 25% 的股权给予海。根据杨勤国、邱南和于海的确认，杨勤国和邱南同意新增于海为公司的股东，杨勤国自愿将其持有公司 12.5% 的股权以人民币 12,500 元的价格转让给于海，邱南自愿将其持有公司 12.5% 的股权以人民币 12,500 元的价格转让给于海，于海委托杨勤国和邱南代持其股权的原因系基于公司登记机关路途遥远、前往公司登记机关极为不便的现实考虑，经协商一致，同意由杨勤国代于海持有公司 12.5% 的股权、同意由邱南代于海持有公司 12.5% 的股权。根据前述董事会决议和杨勤国、邱南、于海的确认，公司实质股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	187,500.00	37.50%
邱南	187,500.00	37.50%
于海	125,000.00	25.00%
合计	500,000.00	100.00%

2010 年 5 月，本公司注册资本由 50 万元增加至 100 万元。此次增资款 50 万元实际系由杨勤国、邱南和于海三人共同缴纳，其中杨勤国实际出资 18.75 万元、邱南实际出资 18.75 万元、于海实际出资 12.50 万元。杨勤国、邱南和于海三人同意并确认本次增资的价格和出资比例，三人确认系按照三人实际出资额及出资比例享有股东权利、履行股东义务；本次增资为三人真实意思表示达成的自愿行为，为真实合法有效的；三人确认本次增资不存在现实及潜在的任何权属纠纷，并承诺日后不会对此次增资提出任何权利主张。

本次增资后，本公司实际股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	375,000.00	37.50%
邱南	375,000.00	37.50%
于海	250,000.00	25.00%
合计	1,000,000.00	100.00%

2011 年 11 月，本公司注册资本由 100 万元增加至 210 万元。本次增资的增资款 110 万元实际系由杨勤国、邱南和于海三人共同缴纳，其中杨勤国实际出资 41.25 万元、邱南实际出资 41.25 万元、于海实际出资 27.50 万元。杨勤国、邱南和于海三人确认本次增资投入的资金为各自自有资金，资金来源合法合规；同意并确认本次增资的价格和出资比例；本次增资为三人真实意思表示达成的自愿行为，为真实合法有效的；三人确认系按照三人实际出资额及出资比例享有股东权利、履行股东义务；三人确认本次增资不存在现实及潜在的任何权属纠纷，并承诺日后不会对本次增资提出任何权利主张。

本次增资后，本公司实际股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	787,500.00	37.50%
邱南	787,500.00	37.50%
于海	525,000.00	25.00%
合计	2,100,000.00	100.00%

2015年6月，本公司注册资本由210万元增至500万元，增资的290万元系未分配利润转增所得。根据杨勤国、邱南和于海三人分别出具的《声明及承诺》，用于本次增资的未分配利润290万元由杨勤国、邱南和于海三人按各自实际出资比例进行分配，其中杨勤国实际获得108.75万元，邱南实际获得108.75万元，于海实际获得72.50万元。三人均同意并确认此次增资的价格及出资比例，并按照出资额及出资比例享有公司股东权利、履行公司股东义务；确认此次增资为其本人真实意思表示达成的自愿行为，不存在现实及潜在的任何权属纠纷，并承诺日后不会对此次增资提出任何权利主张，若日后无论任何原因被主管税务部门追缴税款的，其本人将按照有关法律、法规和规范性文件的规定承担相关费用。本次增资后，本公司实际股权结构如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,875,000.00	37.50%
邱南	1,875,000.00	37.50%
于海	1,250,000.00	25.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2015年7月，杨勤国、邱南分别将其持有的本公司12.5%股权转让给于海，本次股权转让后，公司的股权代持情况全部解除，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,875,000.00	37.50%
邱南	1,875,000.00	37.50%
于海	1,250,000.00	25.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

同月，杨勤国将其持有的公司3.75%的股权（原出资额18.75万元）转让给上海功途信息技术中心（有限合伙）；邱南将其持有的公司3.75%的股权（原出资额18.75万元）转让给上海功途信息技术中心（有限合伙）；于海将其持有的公司2.5%的股权（原出资额12.5万元）转让给上海功途信息技术中心（有限合伙）。

经本次股权转让后，本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,687,500.00	33.75%
邱南	1,687,500.00	33.75%
于海	1,125,000.00	22.50%
上海功途信息技术中心（有限合伙）	500,000.00	10.00%
合 计	5,000,000.00	100.00%

2016年1月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意：以非公开定向发行的方式向新股东岳伟发行500,000.00股人民币普通股，募集资金人民币1,500,000.00元，公司新增注册资本（股本）合计人民币50万元，资本溢价100万元计入资本公积。2016年1月22日，公司收到岳伟打入人民币150万元。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字【2016】第110088号《验资报告》。本次增资后，本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,687,500.00	30.68%
邱南	1,687,500.00	30.68%
于海	1,125,000.00	20.46%
上海功途信息技术中心（有限合伙）	500,000.00	9.09%
岳伟	500,000.00	9.09%
合 计	5,500,000.00	100.00%

2020年1月16日，岳伟将其持有的公司9.07%的股权（原出资额49.90万元）转让给李芳洲9.07%，岳伟将其持有的公司0.02%的股权（原出资额0.10万元）转让给俞乐华。

本次股权转让后，截至2020年12月31日，本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（单位：元）	出资比例
杨勤国	1,687,500.00	30.68%
邱南	1,687,500.00	30.68%
于海	1,125,000.00	20.46%
上海功途信息技术中心（有限合伙）	500,000.00	9.09%
李芳洲	499,000.00	9.07%
俞乐华	1,000.00	0.02%
合 计	5,500,000.00	100.00%

本财务报表业经公司董事会于2021年4月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本报告期自2020年1月1日至2020年12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍

生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期

信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合应收款项的账龄为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收押金、备用金组合	本组合以款项性质为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收暂付款组合	本组合以款项性质为信用风险特征	计算预期信用损失

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：课程采购费用。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

根据课程使用期间测算存货应结存金额。

(八) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本期无无形资产。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值

迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 公司办公场所的装修费用，按租赁期进行摊销。

(十五) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

本报告期公司无设定受益计划。详见本附注“五、(十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司主要收入系向客户提供商业性企业学习应用全包服务（ELAFS）而收取的服务费，公司负责客户使用的 ELAFS 所选内容的维护与技术支持，确保网上培训管理系统的正常运行，并且提供增值服务。公司依据合同约定的服务期间分期摊销确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司主要收入系向客户提供商业性企业学习应用全包服务（ELAFS）而收取的服务费，公司负责客户使用的 ELAFS 所选内容的维护与技术支持，确保网上培训管理系统的正常运行，并且提供增值服务。公司依据合同约定的服务期间分期摊销确认收入。

(十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，计入当期损益的划分标准：（1）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；（2）与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。计入当期损益的划分标准：（1）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；（2）与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与商品销售等相关的预收款项重分类至合同负债	董事会一致同意文件	预收款项	-2,364,269.11
		合同负债	2,364,269.11

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	- 2,676,080.30
合同负债	2,676,080.30

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)

21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、 重要会计估计变更：无

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,676,080.30		-2,676,080.30		-2,676,080.30
合同负债		2,676,080.30	2,676,080.30		2,676,080.30

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

上海功途教育科技股份有限公司于2018年11月被评为高新技术企业，有效期3年，享有高新技术企业所得税税率15%的税收优惠。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	605.42	605.42
银行存款	6,185,423.00	4,158,055.46
其他货币资金	184,998.86	131,057.88
其中：支付宝	151,998.88	131,057.88
微信	32,999.98	
合计	6,371,027.28	4,289,718.76
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期公司无受限货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	235,790.38	214,217.59
1 至 2 年	12,609.24	1,509.26
2 至 3 年	1,509.26	
小计	249,908.88	215,726.85
减：坏账准备	13,352.29	10,861.81
合计	236,556.59	204,865.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	249,908.88	100.00	13,352.29	5.34	236,556.59	215,726.85	100.00	10,861.81	5.03	204,865.04
其中：										
账龄组合	249,908.88	100.00	13,352.29	5.34	236,556.59	215,726.85	100.00	10,861.81	5.03	204,865.04
合计	249,908.88	100.00	13,352.29		236,556.59	215,726.85	100.00	10,861.81		204,865.04

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,790.38	11,789.52	5.00
1 至 2 年	12,609.24	1,260.92	10.00
2 至 3 年	1,509.26	301.85	20.00
合计	249,908.88	13,352.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,861.81	10,861.81	2,490.48			13,352.29
合计	10,861.81	10,861.81	2,490.48			13,352.29

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中泰证券股份有限公司	176,535.02	70.64	8,826.75
华金证券股份有限公司	43,913.60	17.57	2,195.68
泰达宏利基金管理有限公司	13,223.88	5.29	661.19
财达证券有限责任公司	10,209.22	4.09	1,020.92
首创证券有限责任公司	4,500.00	1.80	345.00
合计	248,381.72	99.39	13,049.54

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	242,740.27	97.82	313,868.53	96.93
1 至 2 年	5,400.81	2.18	9,925.28	3.07
合计	248,141.08	100.00	323,793.81	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
网宿科技股份有限公司	84,056.60	33.87
上海七牛信息技术有限公司	62,181.30	25.06
杭州网易质云科技有限公司	52,449.28	21.14
上海市金茂律师事务所	11,792.46	4.75
上海高地物业管理有限公司	10,999.67	4.43
合计	221,479.31	89.25

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,290.25	130,106.40
合计	2,290.25	130,106.40

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,290.25	1,122.40
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		128,984.00
小计	2,290.25	130,106.40
减：坏账准备		
合计	2,290.25	130,106.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,290.25	100.00			2,290.25	130,106.40	100.00			130,106.40
其中：										
押金	750.00	32.75			750.00	128,984.00	99.14			128,984.00
备用金	1,540.25	67.25			1,540.25	1,122.40	0.86			1,122.40
合计	2,290.25	100.00			2,290.25	130,106.40	100.00			130,106.40

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金	2,290.25		
合计	2,290.25		

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况: 无

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	750.00	128,984.00
备用金	1,540.25	1,122.40
合计	2,290.25	130,106.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
翁伊琳	备用金	1,540.25	1 年以内	67.25	
上海高地物业管理有 限公司	押金	750.00	1 年以内	32.75	
合计		2,290.25		100.00	

(7) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项: 无

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	32.73	
增值税留抵税额	6,167.88	3,463.10
合计	6,200.61	3,463.10

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,858,290.94	8,457,791.84
固定资产清理		
合计	7,858,290.94	8,457,791.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,295,061.00	867,326.05	9,162,387.05
(2) 本期增加金额	244,915.35	46,453.98	291,369.33
—购置	244,915.35	46,453.98	291,369.33
(3) 本期减少金额	395,369.15	5,982.05	401,351.20
—处置或报废		5,982.05	5,982.05
—其他转出	395,369.15		395,369.15
(4) 期末余额	8,144,607.20	907,797.98	9,052,405.18
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额		704,595.21	704,595.21
(2) 本期增加金额	387,273.60	105,939.51	493,213.11
—计提	387,273.60	105,939.51	493,213.11
(3) 本期减少金额		3,694.08	3,694.08
—处置或报废		3,694.08	3,694.08
(4) 期末余额	387,273.60	806,840.64	1,194,114.24
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,757,333.60	100,957.34	7,858,290.94
(2) 上年年末账面价值	8,295,061.00	162,730.84	8,457,791.84

注：本公司于 2019 年 11 月与北京银行股份有限公司上海分行签订抵押合同，将账面价值为 7,757,333.60 元的房屋建筑物用于抵押获取借款。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额合计为 2,187,500.00 元，其中，计入长期借款 1,937,500.00 元，计入一年内到期的非流动负债 250,000.00 元。

- 3、 暂时闲置的固定资产：无
- 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- 7、 固定资产清理：无

(七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		342,287.00	57,047.83		285,239.17
QQ 年费	11,069.24		6,540.82		4,528.42
合计	11,069.24	342,287.00	63,588.65		289,767.59

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	9,165.51	1,374.83	9,165.51
合计	9,165.51	1,374.83	9,165.51	1,374.83

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,490.48	1,696.30
可抵扣亏损	1,468,024.59	1,834,050.18
合计	1,470,515.07	1,835,746.48

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	127,379.91	68,653.23
合计	127,379.91	68,653.23

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		1,915,939.03
1-2年		405,851.13
2-3年		42,478.95
合计		2,364,269.11

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

(十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收课程费	2,676,080.30
合计	2,676,080.30

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	913,993.31	5,124,406.21	5,122,018.65	916,380.87
离职后福利-设定提存计划	49,338.00	48,525.10	97,863.10	
合计	963,331.31	5,172,931.31	5,219,881.75	916,380.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	861,683.81	4,507,053.28	4,505,371.82	863,365.27
(2) 职工福利费		68,848.93	68,848.93	
(3) 社会保险费	32,162.50	298,206.00	298,812.90	31,555.60
其中：医疗保险费	28,406.80	277,670.50	274,521.70	31,555.60
工伤保险费	765.50	752.90	1,518.40	
生育保险费	2,990.20	19,782.60	22,772.80	
(4) 住房公积金	20,147.00	250,298.00	248,985.00	21,460.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	913,993.31	5,124,406.21	5,122,018.65	916,380.87

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,842.90	47,054.60	94,897.50	
失业保险费	1,495.10	1,470.50	2,965.60	
合计	49,338.00	48,525.10	97,863.10	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税		3,809.52
房产税	25,185.01	
印花税	3,013.12	6,832.90
合计	28,198.13	10,642.42

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	185,628.37	150,136.50
合计	185,628.37	150,136.50

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	517.50	
兼职劳务费	800.00	1,100.00
代垫、报销款	80,537.27	45,262.92
其他	103,773.60	103,773.58
合计	185,628.37	150,136.50

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	250,000.00	250,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	250,000.00	250,000.00

(十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,937,500.00	2,187,500.00
合计	1,937,500.00	2,187,500.00

注：2019年11月13日，本公司与北京银行股份有限公司上海分行签订了2,500,000.00元抵押借款合同，合同约定借款利率为基准利率上浮20%，抵押期间自2019年11月13日至2029年11月13日。抵押物为位于上海市浦东新区沪南路2157弄2号15层1520、1521、1522、1523、1524室。同时上海地杰置业有限公司为该借款提供保证担保。截至2020年12月31日，该项借款余额为2,187,500.00元，其中一年内到期的长期借款250,000.00元，已列报至一年内到期的非流动负债。

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,500,000.00						5,500,000.00

股本变动情况详见“附注一、公司基本情况”。

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,266,263.43			1,266,263.43
合计	1,266,263.43			1,266,263.43

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,138.67	146,138.67	146,483.11		292,621.78
合计	146,138.67	146,138.67	146,483.11		292,621.78

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	515,248.35	307,219.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	515,248.35	307,219.08
加：本期净利润	1,464,831.14	231,143.63
减：提取法定盈余公积	146,483.11	23,114.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,833,596.38	515,248.35

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,250,992.21	2,118,748.40	8,904,008.57	2,495,764.92
其他业务				
合计	9,250,992.21	2,118,748.40	8,904,008.57	2,495,764.92

2、 履约义务的说明

本公司主要收入系向客户提供商业性企业学习应用全包服务（ELAFS）而收取的服务费，公司负责客户使用的 ELAFS 所选内容的维护与技术支持，确保网上培训管理系统的正常运行，并且提供增值服务。公司依据合同约定的服务期间分期摊销确认收入。

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	25,185.01	
印花税	7,164.62	6,832.90
城市维护建设税	983.60	17,612.35
教育费附加	983.60	15,881.42

项目	本期金额	上期金额
合计	34,316.83	40,326.67

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,331,153.42	2,035,392.53
租金及物业费	112,682.92	201,213.82
办公费	2,027.00	6,859.32
差旅费	28,140.29	66,249.90
服务费	292,473.70	280,506.90
折旧费	114,997.88	
装修费	13,301.31	
其他	41,951.77	7,275.23
合计	1,936,728.29	2,597,497.70

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	972,691.52	1,191,807.67
折旧摊销及装修费	204,235.26	35,428.65
租金及物业费	235,147.28	213,970.05
办公费	126,067.94	115,539.47
差旅费	70,608.58	86,477.09
中介服务费	335,660.46	332,943.77
电话及通讯费	27,348.41	27,539.94
其他	1,201.36	51,886.77
合计	1,972,960.81	2,055,593.41

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,468,394.69	1,438,754.80
租赁费	87,610.56	153,840.81

项目	本期金额	上期金额
折旧费	91,998.30	
装修费	10,641.04	12,317.59
合计	1,658,644.59	1,604,913.20

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	140,078.70	10,198.10
减：利息收入	5,885.58	62,334.47
汇兑损益		
其他	1,908.34	2,260.20
合计	136,101.46	-49,876.17

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,947.00	16,299.00
进项税加计抵减	50,868.26	9,582.28
个税返还-三代手续费返还	6,682.50	
合计	75,497.76	25,881.28

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	17,947.00	16,299.00	与收益相关
合计	17,947.00	16,299.00	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,490.48	1,696.30
合计	2,490.48	1,696.30

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	620.00		620.00
违约赔偿收入		47,169.81	
合计	620.00	47,169.81	620.00

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,287.97		2,287.97
合计	2,287.97		2,287.97

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,464,831.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	219,724.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,903.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	373.57
研发加计扣除的影响	-165,194.40
所得税费用	

(三十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	1,464,831.14	231,143.63
当期发行在外普通股的加权平均数	5,500,000.00	5,500,000.00
基本每股收益	0.2663	0.0420
其中：持续经营基本每股收益	0.2663	0.0420
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	1,464,831.14	231,143.63
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	5,500,000.00	5,500,000.00
稀释每股收益	0.2663	0.0420
其中：持续经营稀释每股收益	0.2663	0.0420
终止经营稀释每股收益		

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,885.58	62,334.47
政府补助	17,947.00	16,299.00
收回暂借款	76,686.37	51,099.58
其他	135,666.52	47,169.81
合计	236,185.47	176,902.86

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,427,179.96	1,522,303.64
合计	1,427,179.96	1,522,303.64

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,464,831.14	231,143.63
加：信用减值损失	2,490.48	1,696.30
资产减值准备		
固定资产折旧	493,213.11	128,055.84
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	63,588.65	73,987.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,667.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	140,078.70	10,198.10
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		18,867.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	166,549.34	-63,107.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	797,470.85	-864,536.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,129,890.24	-463,694.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,371,027.28	4,289,718.76
减：现金的期初余额	4,289,718.76	10,621,172.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	2,081,308.52	-6,331,453.65

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,757,333.60	该房屋建筑物系贷款抵押物
合计	7,757,333.60	

(三十六) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	17,947.00	17,947.00	16,299.00	其他收益

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
杨勤国	中国			30.68	30.68
邱南	中国			30.68	30.68
于海	中国			20.46	20.46
上海功途信息技术中 心（有限合伙）	中国	软件和信息 技术服务		9.09	9.09
李芳洲	中国			9.07	9.07
俞乐华	中国			0.02	0.02

本公司最终控制方说明：杨勤国、邱南、于海分别持有公司 30.68%、30.68%和 20.46% 股份，并通过上海功途信息技术中心（有限合伙）持有公司 9.09% 股份，三人签署《一致行动人》协议；杨勤国、邱南、于海为本公司控股股东和实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海功途信息技术中心（有限合伙）	受相同股东控制

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,132,549.51	882,553.98

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	邱南	25,831.20	
	杨勤国	4,867.90	
	于海	3,000.00	68.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 28 日第二届董事会第八次会议决议，公司拟定的 2020 年度利润分配预案为：拟以现有总股本 5,500,000 股为基数，向未来实施分配方案时所公告的股权登记日的公司全体在册股东每 10 股派发现金股利人民币 3.33 元（含税），共计派发现金股利 1,831,500.00 元（含税）。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,667.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,947.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,550.76	
小计	73,829.79	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	73,829.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	17.95	0.2663	0.2663
扣除非经常性损益后的净利润	17.05	0.2529	0.2529

上海功途教育科技股份有限公司
二〇二一年四月二十八日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市浦东新区沪南公路 2157 弄万科活力中心 B 座 1520 室。